

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ДИОНИС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается строительством жилых и не жилых зданий подрядным способом,
ОКВЭД 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2024 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права пользования активами - всего	за 2025 год	5240	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5250	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего		5260	285	585
Неамортизируемые основные средства - всего		5265	0	0
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		5265.1	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		5265.2	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		5265.3	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего		5270	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего		5271	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего		5272	-	-
из них: основные средства, находящиеся в залоге		5272.1	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 год	5273	-	-	316	-	(-)	(316)	-	-
	за 2024 год	5283	-	-	479	-	(-)	(479)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 год	5274	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 год	5284	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 год	5275	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 год	5285	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 год	5276	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 год	5286	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 год	5277	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 год	5287	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 год	5278	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 год	5288	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	исписано		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	за 2025 год	5301	5000	-	-	(-)	-	-	-	-	5000	-
	за 2024 год	5311	5000	-	-	(-)	-	-	-	-	5000	-
Краткосрочные - всего	за 2025 год	5305	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	5315	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 год	5300	5000	-	-	(-)	-	-	-	-	5000	-
	за 2024 год	5310	5000	-	-	(-)	-4	-	-	-	5000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		затраты	исписано		Изменения за период			На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	за 2025 год	5400	14949	(-)	17589	(10773)	-	-	X	X	21765	(-)
	за 2024 год	5420	14385	(-)	20798	(20235)	-	-	X	X	14949	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 год	5401	-	(-)	951	(90)	-	-	-	-	861	(-)
	за 2024 год	5421	1121	(-)	699	(1821)	-	-	-	-	-	(-)
животные на выращивании и откорме	за 2025 год	5402	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5422	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	за 2025 год	5403	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5423	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 год	5404	14949	(-)	16638	(10683)	-	-	-	-	20904	(-)
	за 2024 год	5424	13264	(-)	20099	(18414)	-	-	-	-	14949	(-)
товары отгруженные	за 2025 год	5405	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5425	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	за 2025 год	5406	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5426	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	за 2025 год	5407	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5427	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в пути, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	5501	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	за 2024 год	5521	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 год	5502	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5522	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
авансы выданные	за 2025 год	5503	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5523	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
прочие	за 2025 год	5504	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 год	5524	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	5510	30495	(13281)	5515	-	(9592)	(-)	(5757)	-	26418	(12925)
	за 2024 год	5530	22456	(13564)	9416	-	(1376)	(-)	(7529)	-	30495	(13280)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 год	5511	13413	(3917)	124	-	(7848)	(-)	(5757)	-	5689	(3562)
	за 2024 год	5531	9596	(3500)	3817	-	(-)	(-)	(6829)	-	13413	(3917)
авансы выданные	за 2025 год	5512	12761	(9363)	3620	-	(1742)	(-)	(-)	-	14639	(9363)
	за 2024 год	5532	12104	(10063)	2032	-	(1374)	(-)	(700)	-	12762	(9363)
прочие	за 2025 год	5513	4321	(-)	1771	-	(2)	(-)	(-)	-	6090	(-)
	за 2024 год	5533	756	(-)	3567	-	(2)	(-)	(-)	-	4320	(-)
Итого	за 2025 год	5500	30495	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	X	26418	(3562)
	за 2024 год	5520	22456	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	X	30495	(3917)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	21610	8529	27167	13887	22668	9104
в том числе: долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542	21610	8529	27167	13887	22668	9104

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 год	5551	0	0		()	()		0
	за 2024 год	5571	1000	0		(1000)	()		
в том числе: кредиты	за 2025 год	5552				()	()		
	за 2024 год	5572				()	()		
займы (сч. 67)	за 2025 год	5553				()	()		0
	за 2024 год	5573	1000			(1000)	()		
прочие	за 2025 год	5554	0			()	()		0
	за 2024 год	5574	0			()	()		0
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 год	5560	32218	17162		(14964)	(603)	0	33848
	за 2024 год	5580	22809	9985		(577)	()		32217
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками (сч. 60.01,76.05)	за 2025 год	5561	12842	323		(364)	(603)		12198
	за 2024 год	5581	13770	580		(1508)	()		12842
авансы полученные (сч. 62.02)	за 2025 год	5562	16394	16839		(14397)	()		18836
	за 2024 год	5582	6976	9260		(180)	()		16056
расчеты по налогам и сборам (68, 69)	за 2025 год	5563	2330			(29)	()		2301
	за 2024 год	5583	1066	99		1165	()		2330
кредиты	за 2025 год	5564				()	()		
	за 2024 год	5584				()	()		
займы (сч. 66)	за 2025 год	5565	228			(0)	()	0	228
	за 2024 год	5585	228	0		()	()		228
прочие	за 2025 год	5566	424	0		(174)	()		250
	за 2024 год	5586	769	46		(54)	()		761
из них расчеты по страховым взносам	за 2025 год	5568.1	35			()	()		35
	за 2024 год	5588.1	58			()	()		58
Итого	за 2025 год	5550	32218	17162		(14964)	(603)	X	33848
	за 2024 год	5570	23809	9985		(1577)	()	X	32217

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-
из нее: по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	31542	29237	20747
из нее: по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				признано	списано		
					логашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 год	5700	-	-	()	()	-
	за 2024 год	5710	-	-	()	()	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них:				
векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	11130	20235
Затраты на оплату труда	5620	1689	1863
Отчисления на социальные нужды	5630	409	389
Амортизация	5640	617	669
Прочие затраты	5650	10289	32392
Итого по элементам затрат	5660	24134	55548
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24134	55548

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901	-	-
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905	-	-
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период		На конец года
				Получено	Возвращено	
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 год	5910	-	-	(-)	-
	за 2024 год	5920	-	-	(-)	-

¹ На основании образца пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 77591).

Руководитель (иное уполномоченное лицо)

Ботин Д. А.

Главный бухгалтер (иное уполномоченное лицо)

подпись

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(при наличии)

подпись

Ботин Д. А.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 17 " марта 20 26 г.